

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2019

.....
(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I¹

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w kierowanej przeze mnie jednostce

POWIAT ŁOWICKI

.....
(nazwa komórki/jednostki organizacyjnej)

Część A²

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

Część B³

w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Jeżeli zaznaczono X, należy przejść do Działu II.

¹ W **Dziale I**, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części **A**, **B** lub **C** poprzez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza. Pozostałe części wykreśla się. **Część D** wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.

² **Część A** wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie wymienione elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.

³ **Część B** wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 4.

Część C⁴

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Jeżeli zaznaczono X, należy przejść do Działu II.

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:

(opisać inne źródła informacji, jeżeli się pojawiły)

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

.....
(miejsceowość, data)

.....
(podpis kierownika jednostki)

Dział II⁵

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku, za który składane jest oświadczenie:

Kierownicy 3 powiatowych jednostek organizacyjnych tj.: I Liceum Ogólnokształcące im. Józefa Chełmońskiego, Zespołu Opieki Zdrowotnej oraz Muzeum wskazali, że w ich jednostkach w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza. W oświadczeniach o stanie kontroli zarządczej wskazano zastrzeżenia dotyczące obszarów tj.:

- ustalania zasad zastępstw na stanowiskach pracy,
- mobilizacji pracowników do sygnalizowania problemów i zagrożeń w realizacji zadań przez osoby na stanowiskach kierowniczych,
- dostępu pracowników do szkoleń i kursów,
- ilości zatrudnionych pracowników w odniesieniu do zadań jednostki,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,

⁴ **Część C** wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.

⁵ **Dział II** sporządzany jest w przypadku, gdy w **Dziale I** niniejszego oświadczenia zaznaczono część **B** albo **C**.

- systemu oceny powierzonych pracownikom zadań,
- spójności zapisów w dokumentach wewnętrznych.

(należy opisać zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej, np.: istotna słabość kontroli zarządczej, istotna nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, działania niezgodne z prawem, procedurami wewnętrznymi, brak skuteczności i efektywności działania, brak wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji, zarządzania ryzykiem)

2. W następnym roku planuje się podjąć następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

- budowanie postawy większej otwartości i empatyczności w stosunku do pracowników,
- prowadzenie działań w zakresie doskonalenia umiejętności zawodowych pracowników,
- usprawnienie komunikacji wewnętrznej,
- wprowadzenie systemu oceny pracy pracowników,
- promowanie zasad etycznego postępowania wśród pracowników,
- ujednoczenie zapisów dokumentów wewnętrznych jednostki.

(należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do zastrzeżeń wymienionych w pkt 1 Działu II, wraz z terminem ich realizacji)

Dział III⁶

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

- opracowanie dokumentów wewnętrznych jednostki,
- wprowadzenie procesu kierowania pracownikami na szkolenia,
- wprowadzenie obowiązku posługiwania się wewnętrzną pocztą elektroniczną,
- uregulowanie kwestii zakresu czynności pracowników,
- udzielanie świadczeń socjalnych zgodnie z Regulaminem Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

(należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w Dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie)

2. Pozostałe niezaplanowane działania:

.....

(należy opisać najistotniejsze podjęte działania, jednak niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie)

⁶ **Dział III** sporządza się w przypadku, gdy w **Dziale I** oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, zaznaczono **część B** albo **C** lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.

